



รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
ตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี



ที่ สบ ๗๒๕๐๑/ ๑๒๑๓

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี ๑๘๑๘๐

๑ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอมวกเหล็ก

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ
คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน
๒๕๖๒ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ ภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางปฐวิภา สังฆะมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

งานนโยบายและแผน

โทร. ๐๓๖-๓๓๐-๒๐๓ ต่อ ๑๑๒

โทรสาร. ๐๓๖-๓๓๐-๒๐๓ ต่อ ๐

(นางภารดา แคนาณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



(นายวิเศษ บางผึ้ง)

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งมั่นทำประโยชน์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

๑ ธ.ค. ๒๕๖๒

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กและประเทศไทยโดยส่วนรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ธันวาคม ๒๕๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภออมวกเหล็ก

องค์การบริหารส่วนตำบลอมวกเหล็ก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลอมวกเหล็ก กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลอมวกเหล็ก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภออมวกเหล็ก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร
- ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๖ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๗ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี
- ๑.๘ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้
- ๑.๙ กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ
- ๑.๑๐ กิจกรรมสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์
- ๑.๑๑ กิจกรรมรักษาความสะอาด
- ๑.๑๒ กิจกรรมรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

- จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่บ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องนานาการปฏิบัติงาน การมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการ

๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- ระบบการติดตาม ค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้า หากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันตามกำหนดเวลา

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ ซึ่งขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง

๒.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุม ป้องกัน

๒.๕ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- มีการบุกรุกพื้นที่ป่าเนื่องจากมีปัญหาที่ดินทำกิน และลักลอบทิ้งและเผาขยะในบริเวณป่า ทำให้เกิดปัญหาขยะและไฟไหม้ป่าตามมา

๒.๖ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- โครงการ กิจกรรมที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีมาก งบประมาณจัดสรรไม่เพียงพอที่จะดำเนินการได้ทั้งหมด อีกทั้งยังขาดความชัดเจนในกลุ่มเป้าหมาย สถานที่ และงบประมาณ

๒.๗ งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี

- มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือการจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง ครอบคลุมเนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๒.๘ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

- มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ภาษีอยู่นอกพื้นที่ยากต่อการเร่งรัดหรือทวงถาม จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๒.๙ กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเป็นจำนวนมาก ประกอบกับขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน

๒.๑๐ กิจกรรมสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์

- การแจ้งการเสียชีวิต ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพล่าช้า เนื่องจากผู้รับเบี้ยยังชีพบางคนไม่ได้อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ ทำให้การประสานข้อมูลกรณีการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุล่าช้า บางรายต้องมีการเรียกเงินคืนจากญาติ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพจึงยังมีความเสี่ยง

๒.๑๑ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต

- ยังขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ และบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง เพื่อเป็นผู้กำหนดราคากลางหรือกรรมการตรวจการจ้างผู้ขออนุญาตก่อสร้างบางรายไม่ปฏิบัติตามแบบที่ขออนุญาต

๒.๑๒ กิจกรรมการไฟฟ้าสาธารณะ

- สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ยังไม่เพียงพอ และการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานยังไม่เพียงพอ ต้องส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๓ กิจกรรมรักษาความสะอาด “รณรงค์การคัดแยกขยะ”

- การทำงานล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข และมีประชากรแฝงในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ยากต่อการควบคุมดูแล

๒.๑๔ กิจกรรม รณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก

- การทำงานล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีบุคลากรไม่เพียงพอ ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำให้เกิดข้อผิดพลาด ผู้ดูแลเด็กมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติและยังขาดประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน

(นางปฎิมา สังขมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง - จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง การมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร - การลงทะเบียนหนังสือรับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน อีกทั้งการเกิดภัยธรรมชาติต่าง ๆ มีแนวโน้มรุนแรงขึ้น กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน - มีการบุกรุกพื้นที่ป่าเนื่องจากปัญหาที่ดินทำกิน และลักลอบทิ้งและเผาขยะในบริเวณป่า ทำให้เกิดปัญหาไฟไหม้ป่า กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสวัสดิการสังคม ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖. กองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองสวัสดิการสังคม ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง บุคลากรที่ดำเนินการสรรหายังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่น ปฏิบัติงานแทนอาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญเฉพาะด้าน กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น, เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ เกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายในคือขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานด้านงานป้องกันและปัจจัยภายนอกคือ การเกิดภัยธรรมชาติมีแนวโน้มที่รุนแรงขึ้น กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การควบคุมยังไม่เพียงพอ จำนวนผู้ค้าและผู้เสพไม่ลดลง ยังมีผู้ค้าใช้เป็นเส้นทางผ่านในการขนส่งยาเสพติด เนื่องจากมีการเติบโตทางด้านอุตสาหกรรมทำให้มีประชากรชั้นแรงงานในพื้นที่มากขึ้น ยากต่อการควบคุม กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยง เนื่องจากประชาชนบางส่วนยังขาดการมีส่วนร่วมในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่าง ๆ ซึ่งทำให้มีการรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนยังไม่ทั่วถึง	

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ประกาศ สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงาน รวมทั้งกำกับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม และปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร จัดหาคู่มือหรือห้องจัดเก็บเอกสารให้เพียงพอ รวมทั้งนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารงาน กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ดำเนินการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด แสวงหาความร่วมมือจากภาคประชาชนหรือหน่วยงานภายนอก ในการจัดกิจกรรมให้ความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด รวมทั้งเปิดช่องทางการแจ้งเบาะแสให้มากขึ้น กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน จัดกิจกรรมรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหไฟป่า คัดแยกขยะไม่ทิ้งในที่รกร้างหรือพื้นที่ห้ามทิ้ง ประชาสัมพันธ์ห้ามบุกรุกพื้นที่ป่า กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในการพัฒนาทั้งในระดับหมู่บ้านและระดับตำบล	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน เสียงตามสาย	

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ตลอดจนการจัดวางแนวทางป้องกัน เพื่อหาวิธีปฏิบัติ เพื่อควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างทัน่วงที และปรับปรุงพัฒนาให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ	

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอและมีอัตรากำลังไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่และเนื่องจากงานต้องใช้ความละเอียดรอบคอบและความแม่นยำในการทำงานภายในระยะเวลาที่จำกัด จึงอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดเสียหายแก่ราชการได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ผู้ชำระภาษีบางส่วนอยู่นอกพื้นที่รับผิดชอบทำให้การติดตามทวงถามไม่ได้ผลอย่างที่ควร กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ไม่มีแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน ประกอบกับงานต้องใช้ความละเอียดรอบคอบและความแม่นยำในการทำงาน อีกทั้งวัสดุครุภัณฑ์ ไม่ได้อยู่ในที่เดียว ทำให้ยากต่อการควบคุม จึงไม่สามารถจัดทำทะเบียนคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพครบถ้วน ๒. การประเมินความเสี่ยง - มีบุคลากรในการทำงานไม่เพียงพออีกทั้งยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะและประสบการณ์ในปฏิบัติงาน - การสำรวจภาคสนาม งบประมาณไม่เพียงพอจัดทำแผนที่แม่บทได้อย่างลำบากเนื่องจากพื้นที่กว้างและไม่ครบถ้วน - ระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมีเป็นจำนวนมาก	

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ เช่น ดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บท ให้ครบทุกขั้นตอนภาษีให้ได้ ร้อยละ ๙๕ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ค้างชำระ และบันทึกบัญชีเป็นปัจจุบันและจัดทำรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารภายในเดือนถัดไปโดยเฉลี่ย ๕ วันทำการ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบข้อมูลสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการและเตรียมรายละเอียดไว้ก่อน เมื่อได้รับหนังสือสั่งการจะได้ดำเนินการได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลากหลายรูปแบบ ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ รวมทั้งขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง ในการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดเสียหายต่อราชการได้ - รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ๑.๒ กิจกรรมไฟฟ้าสาธารณะ มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ๑. บุคลากรไม่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง แต่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงาน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้อันเนื่องมาจากความไม่รู้ไม่เข้าใจ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑. การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้	

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ (การแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า ข้าซ้อน) - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือการประชาสัมพันธ์ในพื้นที่อย่างต่อเนื่องกรณีมีผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต แก่พนักงาน สมาชิกสภาฯ ทุกหมู่บ้าน ขอความร่วมมือแจ้งให้ อบต.มวกเหล็กได้ทราบ - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือการแจ้งการเสียชีวิตล่าช้า กรณีของผู้สูงอายุและผู้พิการของงานทะเบียนอำเภอมวกเหล็ก ๒. การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า การเบิกจ่ายมีความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพโดยมิได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ในบางครั้งเกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่าย ล่าช้า ข้าซ้อนจากสังกัดเดิม หรือเบิกจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยที่เสียชีวิตแล้ว อันเนื่องมาจากผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพของตำบลมวกเหล็ก มีเป็นจำนวนมาก ๓. กิจกรรมการควบคุม - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบข้อมูลและรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ก่อนการเบิกจ่ายและให้ปฏิบัติตามระเบียบ มท.ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ของ อบท. พ.ศ.๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน ในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้ทันเวลา - มีการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ให้ประชาชน ได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล	

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. การติดตามและประเมินผล - ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงาน อย่าต่อเนื่องและนำมาปรับปรุงพัฒนาต่อไป	

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมรักษาความสะอาด “รณรงค์การคัดแยกขยะ” - เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข และมีประชากรนักท่องเที่ยวและที่พักเพิ่มมากขึ้น ๒. การประเมินความเสี่ยง - การปฏิบัติงานมีความล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข - ประชาชนให้ความร่วมมือไม่มากเท่าที่ควร ๓. กิจกรรมการควบคุม - ร่วมมือกับหน่วยงานราชการรณรงค์คัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet ทั้งคอมพิวเตอร์ โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามและประเมินผล - ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม มาตรการป้องกันโรคไข้เลือดออก - เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ภายนอก คือ สภาพอากาศในฤดูฝนมีน้ำท่วมขัง ๒. การประเมินความเสี่ยง - การปฏิบัติงานมีความล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข ๓. กิจกรรมการควบคุม - ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายหมู่บ้าน - จัดทำเอกสารแผ่นพับและใบปลิว - จัดเตรียมทรายที่มีฟอสและยาพ่นให้เพียงพอ กับจำนวนครัวเรือน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet ทั้งคอมพิวเตอร์ โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามและประเมินผล - ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและพัสดุของ ศพด. และบุคลากรที่เป็นผู้ดูแลเด็ก มีวุฒิการศึกษาไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อีกทั้งยังขาดทักษะการจัดการเรียนการสอน ๒. การประเมินความเสี่ยง - บุคลากรไม่เพียงพอ ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและพัสดุของ ศพด. ทำให้เกิดข้อผิดพลาด - ผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นเพียงพนักงานจ้างทั่วไป มีวุฒิการศึกษาเพียงชั้นมัธยมศึกษาตอนต้นหรือตอนปลาย ขาดทักษะและความรู้เกี่ยวกับการจัดการเรียนการสอนเด็กปฐมวัย ๓. กิจกรรมการควบคุม - บรรจุแต่งตั้งบุคลากรตามกรอบอัตราจ้าง เพื่อแบ่งความรับผิดชอบในหน้าที่ให้ชัดเจน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเป็นอย่างสม่ำเสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ และปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ๕. การติดตามและประเมินผล - ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี ประเมินองค์ประกอบ ควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่บ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องงานการปฏิบัติงาน การมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการ

๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ระบบการติดตาม ค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้า หากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันตามกำหนดเวลา

๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ ซึ่งขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง

๔. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุม ป้องกัน

๕. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน มีการบุกรุกพื้นที่ป่าเนื่องจากมีปัญหาที่ดินทำกิน และลักลอบทิ้งและเผาขยะในบริเวณป่า ทำให้เกิดปัญหาขยะและไฟไหม้ป่าตามมา

๖. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โครงการ กิจกรรมที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมาก งบประมาณจัดสรรไม่เพียงพอที่จะดำเนินการได้ทั้งหมด อีกทั้งยังขาดความชัดเจนในกลุ่มเป้าหมายสถานที่ และงบประมาณ

๗. งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังมีจุดอ่อน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือการจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง ครบถ้วนเนื่องจากอบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๘. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ลูกหนี้ภาษีอยู่นอกพื้นที่ยากต่อการเร่งรัดหรือทวงถาม จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๙. กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเป็นจำนวนมาก ประกอบกับขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน

๑๐. กิจกรรมสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ การแจ้งการเสียชีวิต ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพล่าช้า เนื่องจากผู้รับเบี้ยยังชีพบางคนไม่ได้อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ ทำให้การประสานข้อมูลกรณีการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุล่าช้า บางรายต้องมีการเรียกเงินคืนจากญาติ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพจึงยังมีความเสี่ยง

๑๑. กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต ยังขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ และบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ ด้านช่าง เพื่อเป็นผู้กำหนดราคากลางหรือกรรมการตรวจการจ้างผู้ขออนุญาตก่อสร้างบางรายไม่ปฏิบัติตามแบบที่ขออนุญาต

๑๒. กิจกรรมการไฟฟ้าสาธารณะ สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ยังไม่เพียงพอ และการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานยังไม่เพียงพอ ต้องส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

๑๓. กิจกรรมรักษาความสะอาด “รณรงค์การคัดแยกขยะ” การทำงานล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข และมีประชากรแฝงในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ยากต่อการควบคุมดูแล

๑๔. กิจกรรม รณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก การทำงานล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๑๕. กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีบุคลากรไม่เพียงพอ ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำให้เกิดข้อผิดพลาด ผู้ดูแลเด็กมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติและยังขาดประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน

(นางปฎิมา สังฆะมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเหล็ก อำเภอวังเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย	๑. จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อการได้	๑. แจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ขอใช้บัญชีของกรมฯ หรือยืมตัวช่วยราชการ	๑. ได้ดำเนินการแจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย ขอใช้บัญชีของกรมฯ สรรหา ตามกรอบอัตรากำลังแต่ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างอยู่ จึงต้องดำเนินการสรรหาต่อไป	๑. บุคลากรที่ดำเนินการสรรหา ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างทำให้องค์กรไม่มีบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงานแทนอาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดความไม่เข้าใจและความชำนาญเฉพาะด้าน	๑. ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม	สำนักปลัด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดระบบงานสารบรรณและลด การสูญหายของเอกสารกรณีหาเอกสารไม่พบ	๑. จนท.จัดเก็บ เอกสารไม่เรียบร้อย หรือเปลี่ยน ผู้รับผิดชอบทำให้หา เอกสารไม่พบ	๑. จัดระบบงานสาร บรรณกำกับ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบจัดเก็บ เอกสารและปรับปรุง แฟ้มให้เป็นปัจจุบัน ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ส่ง มอบงานก่อนการ เปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบ	๑. มีการจัดเก็บ เอกสารที่เป็น ระเบียบมากขึ้นและ จัดหาสถานที่เก็บที่ เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้น ๒. เจ้าหน้าที่บางราย ยังไม่มีควมรอบคอบ ในการสืบค้นหรือ จัดเก็บเอกสารยังมี เอกสารที่ต้องใช้เวลา ในการค้นหามาก	๑. ยังมีเอกสาร บางอย่างหาไม่พบ หรือใช้เวลานานใน การค้นหา ๒. สถานที่จัดเก็บ เอกสารไม่เพียงพอ อาจทำให้การจัดเก็บ ไม่เรียบร้อยและอาจ สูญหายได้	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ดูแลจัดเก็บเอกสาร ให้เรียบร้อย ๒. จัดหาตู้จัดเก็บ เอกสารหรือห้องเก็บ เอกสารให้เพียงพอ	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและ การป้องกันบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการรักษา ความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสา ธารณภัยเพิ่มขึ้น ๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มีความพร้อม และเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ อปพร. มีน้อยไม่เพียงพอหาก ต้องออกปฏิบัติ ภารกิจนอกสถานที่ และวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการ ปฏิบัติงานบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งาน	๑.การสร้างเครื่องข่าย ที่มาจากภาค ประชาชนหรือ หน่วยงานอื่น - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ ให้เพียงพอและพร้อม ใช้งาน	๑.การประเมินผล การควบคุมยังมี เจ้าหน้าที่ อปพร. จำนวนน้อย ควร แสวงหาความร่วมมือ เพิ่มขึ้นและจัดหา อปพร. ที่มาจากภาค ประชาชน ๒ วัสดุอุปกรณ์มี ความเพียงพอ แต่ บางอย่างเสื่อมสภาพ ตามอายุการใช้งาน	๑. การออก ปฏิบัติการช่วยเหลือ สาธารณภัยนอกพื้นที่ เพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่มี จำนวนน้อยอาจทำให้ เกิดความล่าช้าหรือ ความผิดพลาดได้ ๒. มีวัสดุอุปกรณ์ที่ เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งานที่ต้อง จัดหาให้เพียงพอ	๑.จัดหา อปพร.เพิ่ม หรือแสวงหาความ ร่วมมือจากหน่วยงาน อื่นมาร่วมปฏิบัติ ภารกิจ ๒. จัดทำแผนการ จัดหาวัสดุ และ ควบคุมตรวจสอบอยู่ เป็นประจำ	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแก้ไขและลดปัญหาด้านยาเสพติดลง ๒. เพื่อแสวงหาความร่วมมือจากภาค ประชาชนหรือหน่วยงานภายนอกมาร่วมแก้ไข ปัญหายาเสพติด	๑. ยังมีข้อมูลผู้ค้า และผู้เสพในพื้นที่ และเยาวชนกลุ่ม เสี่ยงที่ไม่เข้ารับการ บำบัด ๒. ประชาชนไม่กล้า ให้ข้อมูลเนื่องจาก เกรงว่าหากให้ข้อมูล แล้วจะเป็นอันตราย หรือถูกเปิดเผยชื่อ	๑. จัดกิจกรรมให้ ความรู้หรือจัดอบรม ให้ความรู้ในการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด ร่วมกันจากทุกภาค ส่วน ๒. เปิดช่องทางแจ้ง เบาะแสเพิ่มขึ้นและ ถือเป็นความลับ สำหรับผู้ให้ข้อมูล	๑. การควบคุมยังไม่ เพียงพอ จำนวนผู้ค้า และผู้เสพไม่ลดลงยัง มีผู้ค้าใช้เส้นทางผ่าน ในการขนส่งยาเสพติด ๒. ประชาชนแจ้ง เบาะแสเพิ่มขึ้นแต่ การบังคับใช้กฎหมาย ไม่เข้มงวด	๑. ผู้ค้าในและนอก พื้นที่ยังไม่ลดลง ๒. การบังคับใช้ กฎหมายยังไม่มีประสิทธิภาพ ทำให้ ผู้ค้าผู้เสพไม่เกรงกลัว ยังกลับมากระทำผิด ซ้ำอีก	๑. กวดขันและ ตรวจสอบสถาน บันเทิงหรือแหล่งมั่ว สุ่มร่วมกับชุด ปฏิบัติการร่วมของ อำเภอ ๒. จัดอบรมให้ ความรู้สร้างความ เข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครองที่เป็นกลุ่ม เสี่ยง	งานป้องกัน สำนักงานปัด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน - การป้องกันและแก้ไขปัญหาคาร์บอนไดออกไซด์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๒. เพื่อรักษาสุขภาพความสมบูรณ์ของผืนป่าชุมชนให้เป็นแหล่งอาหารให้แก่ประชาชน ๓. เพื่ออนุรักษ์รักษาทรัพยากรธรรมชาติผืนป่าให้คงความอุดมสมบูรณ์ให้ระบบนิเวศเป็นไปตามกลไกของธรรมชาติให้คนกับป่าอยู่ร่วมกันอย่างยั่งยืน	๑. เส้นทางในการเข้าถึงป่ามีหลายเส้นทางทำให้ยากต่อการควบคุม ๒. ฤดูแล้งป่าจะมี การผลัดใบทำให้ใบไม้ทับถมกันเป็นจำนวนมาก ประกอบกับสภาพอากาศที่ร้อนแล้งทำให้เกิดปัญหาไฟป่าได้	๑. จัดทำแนวกันไฟรอบพื้นที่ป่า ๒. จัดให้มีอาสาสมัครป้องกันไฟป่า ๓. จัดฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการป้องกันไฟป่า ๔. จัดฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการป้องกันไฟป่า ๕. จัดฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการด้านการป้องกันไฟป่า	๑. มีการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการในพื้นที่ป่า ๒. การเก็บของป่าและบุกรุกพื้นที่ป่า	๑. เส้นทางในการเข้าถึงป่ามีหลายเส้นทาง ทำให้ยากต่อการควบคุม ๒. ฤดูแล้งป่าจะมี การผลัดใบทำให้ใบไม้ทับถมกันเป็นจำนวนมาก ประกอบกับสภาพอากาศที่ร้อนแล้งทำให้เกิดปัญหาไฟป่าได้	๑. จัดฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการให้ความรู้ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาคาร์บอนไดออกไซด์ ๒. จัดฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการให้ความรู้ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาคาร์บอนไดออกไซด์	งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” ๑. เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นบรรลุจุดมุ่งหมายและสามารถแก้ปัญหาของท้องถิ่นได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. แผนงานโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่น มีเป็นจำนวนมาก แต่ไม่มีงบประมาณที่เพียงพอต่อการนำมาแผนงานโครงการต่าง ๆ มาจัดทำได้ทั้งหมด ๒. แผนงาน/โครงการบางโครงการยังไม่มีวงเงินอุดหนุนและครอบคลุม	๑. กำหนดจำนวนแผนงานโครงการให้มีจำนวนที่ไม่มากเกินไป เพื่อให้เหมาะสมกับงบประมาณที่มีอยู่ในการจัดทำ	๑. งบประมาณในการจัดทำยังไม่เพียงพอต่อแผนงานโครงการต่าง ๆ ทำให้ไม่สามารถนำกิจกรรมหรือโครงการมาจัดทำทั้งหมด	๑. แผนงานโครงการที่คณะผู้บริหารหรือประชาชนเสนอมา มีเป็นจำนวนมากที่จำเป็นต้องทำ ๒. การจัดทำการละเอียดโครงการ และการประมาณราคายังไม่ชัดเจนและไม่ครอบคลุม	๑. จัดทำแผนโดยนำแผนงานโครงการที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมาดำเนินการก่อน ๒. ของงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น	งานนโยบายและแผนสำนักงาน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษี สามารถอ้างอิงในการประเมินภาษี ต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่ม ประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่าง ๆ	๑. การบันทึกข้อมูลใน แผนที่ภาษี ของกอง คลังฯ ยังไม่มีการ บันทึกข้อมูลภาษีบาง ประเภทให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่ สามารถเรียกดูข้อมูล จากระบบได้ การ จัดเก็บภาษีประจำปี การติดตามทวงถาม การรายงานลูกหนี้ภาษี อาจล่าช้าหรือไม่ ครบถ้วน	๑. การกำหนด แนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้ง มีการมอบหมาย จากผู้บริหารมี ผลดีต่อการ ควบคุมและ ติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีการกำหนด แนวทางการ ปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น รูปธรรมในการ ปฏิบัติงานที่ใน แต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ	๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษี ยังไม่เป็น ปัจจุบันในบางรายการ อันเนื่องมาจากผู้ปฏิบัติ หน้าที่ยังไม่ชำนาญใน การใช้ระบบ	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบ แผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๒. ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้องอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	กองคลัง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดเก็บรายได้ให้ได้ตามเป้าหมาย ๒. เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้ทั่วถึงและมีช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้น ๓. เพื่อให้มีลูกหนี้ค้างชำระเพิ่มขึ้น	๑. ประชาชนยังหลีกเลี่ยงการชำระภาษีตรงตามกำหนด	๑. ประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี ๒. ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี ๓. ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี	๑. ยังจัดเก็บภาษีได้ครบตามเป้าหมาย ๒. ประชาชนยังชำระภาษีตรงตามกำหนด	๑. การหลีกเลี่ยงการชำระภาษีโดยแจ้งข้อมูลในการประเมินภาษีไม่ครบถ้วนหรือเจ้าหน้าที่ประเมินภาษีไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง	๑. แจ้งประชาสัมพันธ์ช่องทางชำระภาษีเพิ่มขึ้นและติดตามการชำระให้ทันภายในกำหนด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง	กองคลัง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการถือการถือกรรมสิทธิ์ในการบริหารหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุและลดการรั่วไหลของพัสดุไม่ให้เกิดเพิ่ม ๒. เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อจัดหาพัสดุที่ซ้ำซ้อนหรือเกินความจำเป็น	๑. พัสตุมิจำนวนมากและหลายประเภทห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม	๑. ควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุให้รอบคอบนำไปใช้งานตามวัตถุประสงค์หรือไม่ตรวจสอบพัสดุให้ปัจจุบัน ๒. จัดทำแผนการจัดหาพัสดุของทุกสำนัก กอง	๑. การจัดเก็บพัสดุยังไม่เป็นระเบียบยกแก่การค้นหา ๒. การเบิกพัสดุไปใช้งานยังขาดการติดตามตรวจสอบเท่าที่ควร เช่น วัสดุไฟฟ้า เครื่องมือก่อสร้าง	๑. สถานที่จัดเก็บพัสดุไม่เพียงพอแก่การควบคุมพัสดุ ๒. การติดตามตรวจสอบการนำพัสดุไปใช้งานตามวัตถุประสงค์ยังไม่เพียงพอเท่าที่ควร อาจเกิดการรั่วไหลหรือสูญหายได้	๑. จัดหาสถานที่จัดเก็บพัสดุโดยเฉพาะและเป็นที่สัดส่วนแยกประเภท ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิก - จ่าย พัสดุให้รอบคอบมากขึ้น	กองคลัง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การออกแบบและควบคุมการ ก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และ ข้อบังคับ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ก่อสร้างเป็นไปด้วยความถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	๑. ขาดวิศวกรในการ ออกแบบหรือรับรอง แบบ ๒. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญ ด้านช่าง เพื่อเป็นผู้ กำหนดราคากลาง หรือกรรมการตรวจ การจ้างผู้ขออนุญาต ก่อสร้างไม่ปฏิบัติตาม แบบที่ขออนุญาต	๑. เจ้าหน้าที่ต้อง ออกตรวจสอบพื้นที่ที่ ได้รับอนุญาตเป็น ระยะและให้ คำแนะนำให้ ดำเนินการตามแบบ หากมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงต้องแจ้ง และขออนุญาตตาม ระเบียบ	๑. บุคลากรด้านช่าง ไม่เพียงพออาจทำให้ งานล่าช้าหรือเกิด ความผิดพลาด เสียหายต่อทาง ราชการได้	๑. บุคลากรที่ไม่มี ความรู้ความชำนาญ ด้านช่างแต่ได้รับ มอบหมายให้ รับผิดชอบงานอาจ ก่อให้เกิดความ เสียหายต่อทาง ราชการได้จากความ ไม่รู้ไม่เข้าใจ	๑. จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอหรือยืมตัวผู้ มีความรู้ความ ชำนาญช่วยราชการ งานช่าง ๒. บังคับใช้กฎหมาย โดยเคร่งครัด	กองช่าง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการ ไฟฟ้าที่ถูกต้อง ตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค	๑. ตั้งงบประมาณ ในข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ใน การซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ ๒. มีการจัดทำบัญชี เบิกจ่ายวัสดุ ประจำปี	๑. จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่ได้ มาตรฐาน เพื่อให้ ใช้งานได้ ยาวนาน ๒. ข่ามมีความรู้ ความชำนาญใน การปฏิบัติงาน	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ เพียงพอ ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการ ไฟฟ้าที่ถูกต้อง ตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค	๑. จัดสรร งบประมาณให้ สอดคล้องกับ ความต้องการใช้ วัสดุอุปกรณ์ ๒. ส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม ด้านไฟฟ้าเฉพาะ ทางและศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ	กองช่าง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ (การแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า ชั่วซ้อน) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไปตามเกณฑ์ และระเบียบข้อกฎหมายที่กำหนด ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการรับเบี้ยยังชีพ ล่าช้าหรือซ้ำซ้อนจากสังกัดเดิม	๑. การแจ้งการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพล่าช้า ทำให้ อบต. ยังคงทำการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้มีสิทธิ ๒. ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงทำให้ การเบิก - จ่าย เงิน อาจมีความผิดพลาด	๑. ระเบียบ มท. ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพของ ผู้สูงอายุของ อบต. พ.ศ. ๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. ระเบียบ มท. ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพความพิการของ อบต. พ.ศ. ๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. การประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ๒. การแจ้งการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ยังมีความล่าช้า	๑. การแจ้งการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ล่าช้า ส่งผลให้ อบต. ต้องเรียกเงินคืนจากญาติของผู้เสียชีวิต	๑. ทำหนังสือขอความร่วมมือไปยังสำนักทะเบียนอำเภอเพื่อตรวจสอบสถานะของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ว่ายังมีชีวิตอยู่หรือไม่ ก่อนเบิกจ่ายเงิน หรือ ไม่ กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลอย่างรอบคอบ รมั้ตระวังไม่ให้เกิดความผิดพลาด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลอย่างรอบคอบ รมั้ตระวังไม่ให้เกิดความผิดพลาด	กองสวัสดิการ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดกาขยะเกิด ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน โดยมีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	๑. จำนวน นักท่องเที่ยวมาก ขึ้น ๒. จำนวนประชากร แฝงเพิ่มมากขึ้น	๑. งานกวาดล้างทำความสะอาด ๒. งานเก็บรวบรวมขยะ มูลฝอย ๓. งานขนถ่ายขยะมูลฝอย ๔. มีการรณรงค์การคัด แยกขยะก่อนทิ้ง ๕. รณรงค์การลด ละ เลิก ใช้โฟม ถุงพลาสติก ๖. การนำขยะครัวเรือนมา ใช้ให้เกิดประโยชน์	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ สามารถลดความเสี่ยง จากปริมาณขยะที่เพิ่ม มากขึ้น ๒. รบรรทุกขยะชำรุด บอยทำให้เกิดความ ล่าช้าไม่เป็นไปตาม แผนส่งผลให้ขยะ ตกค้าง ๓. ประชาชนไม่ค่อยให้ ความร่วมมือในการทิ้ง ขยะ	๑. พื้นที่ตำบลววกเหล็กมี แหล่งท่องเที่ยวเพิ่ม มากขึ้น จำนวนที่พัก เพิ่มมากขึ้นและขยะ จากนักท่องเที่ยวไม่มี การคัดแยกก่อนทิ้ง ๒. รบรรทุกขยะฝัง ซ่อมแซมบอยทำให้ เกิดความล่าช้า ๓. รบรรมีจำนวนไม่ เพียงพอเพราะพื้นที่ รับผิดชอบกว้างและ ระยะห่างของหมู่บ้าน ห่างไกลกัน	๑. บรรจุแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมดูแล เกี่ยวกับงานด้าน สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม โดยตรง ๒. รณรงค์ให้ทุก หน่วยงานและ ประชาชนทุกคน มีส่วนร่วมในการ กำจัดขยะอย่าง ถูกวิธี	กอง สาธารณสุข ข

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมรณรงค์ป้องกันโรค ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเฝ้าระวังการระบาดของ โรค ๒. เพื่อลดอัตราการเกิดโรคใน พื้นที่ ๓. เพื่อให้ชุมชนตระหนักถึง อันตรายของโรค	๑. ประชาชนยังไม่ให้ ความสำคัญของการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย และประชากรแฝง มีจำนวนมาก	๑. มีการประสานงานกับ องค์กรด้านสาธารณสุข ในพื้นที่ ในการป้องกัน โรคใช้เลือดออก ๒. พันหมอกควัน ๓. แจกจ่ายทรายเคมีให้ ครบทุกครัวเรือน ๔. รณรงค์ให้ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุง	๑. การควบคุมพื้นที่ เกิดโรคระบาดและ กำจัดแหล่งเพาะ พันธุ์ยุงได้พอสมควร ๒. การควบคุมโรคโดย การพันหมอกควัน ป้องกันการแพร่ ระบาดไปยังรายใหม่ ได้ดีพอสมควร	๑. ยังพบการระบาดของ ของโรค ใช้เลือดออกเป็น ระยะ ๆ ๒. สิ่งแวดล้อมไม่ถูก สุขลักษณะ เช่น มียางรถยนต์ กะลา ไม้แตก ฯลฯ ๓. จำนวนประชากร แฝงเพิ่มมากขึ้น	๑. เร่งรณรงค์การ ประชาสัมพันธ์ แจก เอกสาร แผ่นพับ และเสียงตามสาย หมู่บ้าน ๒. ดำเนินการพัน หมอกควันหรือพัน ละอองฝอย ๓. แจกทรายเคมีและ ใส่ทรายตามบ้าน	กอง สาธารณสุข

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ก. วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานบริหาร การศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมาย กำหนด	๑. ให้ผู้รับผิดชอบงานตามคำสั่งที่ ได้รับมอบหมายถือปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม และเข้ารับการศึกษาคือ ด้านการ สอนเด็กปฐมวัย เพื่อเพิ่มความรู้อัน ความสามารถพัฒนาทักษะการสอน ให้ดียิ่งขึ้น ๓. ไม่มีบุคลากรทางการศึกษาที่ตรง ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจ ทำให้ผู้รับผิดชอบ ซึ่งไม่มีความ ชำนาญและมีควมรู้เท่าที่ควร เกิด ความผิดพลาดจากความ รู้เท่าไม่ถึงการณ์ได้	๑. ติดตามและ ประเมินผลจาก รายงานทางการเงิน ๒. มีการตรวจเยี่ยม ประเมิน ศพด.ในสังกัด ทุกศูนย์ ๓. ให้ผู้รับผิดชอบและ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติม	๑. ยังขาดบุคลากรด้าน การเงินบัญชีและพัสดุ ของ ศพด. ๒. ผู้ดูแลเด็กบางคนขาด ประสบการณ์ในด้าน การจัดการดูแลเด็ก ปฐมวัย ๓. บุคลากรในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังไม่สามารถ ดำเนินการจัดทำบัญชีได้ เองยังต้องขอ บุคลากรจากกอง ฝ่าย งานอื่น ชำระรายการ	๑. ระเบียบข้อ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลงไป หากเจ้าหน้าที่ไม่ ศึกษาติดตามจะ เกิดความ ผิดพลาดในการ เบิก - จ่าย งบประมาณได้	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากรทางการ ศึกษาเข้ารับ การศึกษาอบรม ๒. สรรหาบุคลากร ตามกรอบอัตรากำลัง ๓. ศึกษาดูงาน เพิ่มเติมจาก หน่วยงานที่เป็น หน่วยงานต้นแบบ หรือได้รับรางวัล มาตรฐานด้าน การศึกษา	กองการศึกษา


 (นางปฎิมา สังขมณี)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสมวกเหล็ก

ภาคผนวก

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง - จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง การมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร - การลงทะเบียนหนังสือรับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน อีกทั้งการเกิดภัยธรรมชาติต่าง ๆ มีแนวโน้มรุนแรงขึ้น กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน - มีการบุกรุกพื้นที่ป่าเนื่องจากปัญหาที่ดินทำกิน และลักลอบทิ้งและเผาขยะในบริเวณป่า ทำให้เกิดปัญหาไฟไหม้ป่า กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สภาพแวดล้อมของการควบคุม - ดำเนินการประกาศ แจ้งเวียนและรายงานขอรับการบรรจุแต่งตั้งไปยังกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในการปฏิบัติหน้าที่ของสำนักปลัดอย่างชัดเจน - จัดหาสถานที่จัดเก็บเอกสารให้เป็นระเบียบ รวมทั้งนาระบบสารสนเทศมาใช้กับงานสารบรรณ - ดำเนินการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนจากภัยธรรมชาติต่าง ๆ รวมทั้งให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเบื้องต้น - อบรบ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้ทราบถึงพิษภัยและโทษของยาเสพติด - ปลุกจิตสำนึกในการอนุรักษ์ฟื้นฟูสิ่งแวดล้อม - จัดทำและทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี โดยดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง บุคลากรที่ดำเนินการสรรหายังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่น ปฏิบัติงานแทนอาจทำให้เกิดความผิดพลาดเกิดขึ้นได้เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญเฉพาะด้าน กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น, เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ เกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายในคือขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานด้านงานป้องกันและปัจจัยภายนอกคือการเกิดภัยธรรมชาติมีแนวโน้มที่รุนแรงขึ้น กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การควบคุมยังไม่เพียงพอ จำนวนผู้ค้าและผู้เสพไม่ลดลง ยังมีผู้ค้าใช้เป็นเส้นทางผ่านในการขนส่งยาเสพติด เนื่องจากมีการเติบโตทางด้านอุตสาหกรรมทำให้มีประชากรชั้นแรงงานในพื้นที่มากขึ้น ยากต่อการควบคุม กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยง เนื่องจากประชาชนบางส่วนยังขาดการมีส่วนร่วมในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่าง ๆ ซึ่งทำให้มีการรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนยังไม่ทั่วถึง	การประเมินความเสี่ยง - บุคลากรมีจำนวนน้อยไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังทำให้มอบหมายงานไม่ตรงกับความรู้ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ - ยังมีเอกสารบางอย่างหาไม่พบหรือใช้เวลานานในการค้นหา - ขาดประสิทธิภาพของการทำงานรวมทั้งวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน - ประชาชนไม่กล้าให้ข้อมูลเนื่องจากเกรงอันตรายหากถูกเปิดเผยข้อมูล - ประชาชนขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์ฟื้นฟูสิ่งแวดล้อม - แผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากแต่งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ประกาศ สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงาน รวมทั้งกำชับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมและปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย ด้วยความรอบคอบระมัดระวัง เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร จัดหาตู้หรือห้องจัดเก็บเอกสารให้เพียงพอ รวมทั้งนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการบริหารงาน กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ดำเนินการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด แสวงหาความร่วมมือจากภาคประชาชนหรือหน่วยงานภายนอก ในการจัดกิจกรรมให้ความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด รวมทั้งเปิดช่องทางการแจ้งเบาะแสให้มากขึ้น กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน จัดกิจกรรมรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหไฟป่า คัดแยกขยะไม่ทิ้งในที่รกร้างหรือพื้นที่ห้ามทิ้ง ประชาสัมพันธ์ห้ามบุกรุกพื้นที่ป่า กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในการพัฒนาทั้งในระดับหมู่บ้านและระดับตำบล	กิจกรรมการควบคุม - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของสำนักงานปลัดอย่างชัดเจนกำชับให้ศึกษาและปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ - กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความเคร่งครัดในระเบียบ จัดลำดับความสำคัญ เร่งด่วนของหนังสือ เพื่อลดความผิดพลาด - จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ พร้อมทั้งให้เตรียมพร้อมอยู่เสมอ - จัดอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เยาวชนผู้ปกครองที่เป็นกลุ่มเสี่ยง - จัดกิจกรรมอนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม - ทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกปี โดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์และงบประมาณให้ชัดเจน รวมทั้งทบทวนจัดลำดับความสำคัญของของโครงการที่จะดำเนินการ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน เสียงตามสาย	สารสนเทศและการสื่อสาร เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร และประชาสัมพันธ์ ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจแก่ทุกหน่วยงาน รวมทั้งนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามดำเนินงานทันต่อสถานการณ์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ตลอดจนการจัดวางแนวทางป้องกัน เพื่อหาวิธีปฏิบัติ เพื่อควบคุมหรือลดความเสี่ยงได้อย่างทันท่วงที และปรับปรุงพัฒนาให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ	การติดตามประเมินผล มีการสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจและรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ทุกระยะเพื่อการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน

๖๖๐๕

(นางสาวบังอร เช่งพิมล)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

สำเนาบันทึก

องค์การบริหารส่วนตำบลววกเหล็ก อำเภอววกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง ๒. เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย	๑. จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้	๑. แจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ขอใช้บัญชีของกรมฯ หรือยืมตัวช่วยราชการ	๑. ได้ดำเนินการแจ้งเวียนตำแหน่งที่ว่าง รับโอนย้าย ขอใช้บัญชีของกรมฯ สรรหา ตามกรอบอัตรากำลังแต่ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างอยู่ จึงต้องดำเนินการสรรหาต่อไป	๑. บุคลากรที่ดำเนินการสรรหา ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างทำให้องค์กรมอบหมายบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงานแทนอาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้จากการขาดความรู้ ความเข้าใจ และความชำนาญ เฉพาะด้าน	๑. ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม	สำนักปลัด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดระบบงานสารบรรณและลด การสูญหายของเอกสารกรณีหาเอกสารไม่พบ	๑. จนท. จัดเก็บ เอกสารไม่เรียบร้อย หรือเปลี่ยน ผู้รับผิดชอบทำให้หา เอกสารไม่พบ	๑. จัดระบบงานสาร บรรณกำกับ เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบจัดเก็บ เอกสารและปรับปรุง เพิ่มให้เป็นปัจจุบัน ๒. กำกับเจ้าหน้าที่ส่ง มอบงานก่อนการ เปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบ	๑. มีการจัดเก็บ เอกสารที่เป็น ระบบมากขึ้นและ จัดหาสถานที่เก็บที่ เป็นสัดส่วนเพิ่มขึ้น ๒. เจ้าหน้าที่บางราย ยังไม่มีความรอบคอบ ในการสืบค้นหรือ จัดเก็บเอกสารยังมี เอกสารที่ต้องใช้เวลา ในการค้นหา	๑. ยังมีเอกสาร บางอย่างหาไม่พบ หรือใช้เวลานานใน การค้นหา ๒. สถานที่จัดเก็บ เอกสารไม่เพียงพอ อาจทำให้การจัดเก็บ ไม่เรียบร้อยและอาจ สูญหายได้	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ดูแลจัดเก็บเอกสาร ให้เรียบร้อย ๒. จัดหาตู้จัดเก็บ เอกสารหรือห้องเก็บ เอกสารให้เพียงพอ	สำนักปลัด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนได้ทันทั่วถึง ลดความเสียหายได้ และให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	ขาดประสิทธิภาพ ของการทำงานใน การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ในการประสานงาน และการวางแผน เตรียมความพร้อม รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการ ปฏิบัติงานบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งาน	๑. ประชาสัมพันธ์ขอ ความร่วมมือ ประสานงานกับ หน่วยงานชุมชน รวมถึงผู้นำชุมชน ๒. อบรมให้ความรู้ใน ภารกิจแต่ละด้าน อย่างต่อเนื่อง	๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ เตือนภัยประจำ ตำบล/หมู่บ้าน และ มีการติดต่อ ประสานงานกันอย่าง สม่ำเสมอ	๑. การออก ปฏิบัติการช่วยเหลือ สาธารณภัยนอกพื้นที่ เพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่ จำนวนน้อยอาจทำให้ เกิดความล่าช้าหรือ ความผิดพลาดได้ ๒. มีวัสดุอุปกรณ์ที่ เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งานที่ต้อง จัดหาให้เพียงพอ	๑. จัดทำคำสั่ง มอบหมายหน้าที่เป็น สายลักษณะอักษ ๒. แจ้งรายชื่อบุคคล พร้อมเบอร์โทรศัพท์ต่อ หากเกิดเหตุการณ์ ฉุกเฉิน พร้อมทั้ง ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ตรวจเช็ค เตรียมพร้อมทั้ง บุคคลและอุปกรณ์ให้ อยู่ในสภาพที่พร้อม เสมอ	สำนักงานปลัด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อแก้ไขและลดปัญหาด้านยาเสพติดลง ๒. เพื่อแสวงหาความร่วมมือจากภาค ประชาชนหรือหน่วยงานภายนอกร่วมแก้ไข ปัญหายาเสพติด	๑. ยังมีข้อมูลผู้ค้า และผู้เสพในพื้นที่ และเยาวชนกลุ่ม เสี่ยงที่ไม่ได้รับการ บำบัด ๒. ประชาชนไม่กล้า ให้ข้อมูลเนื่องจาก เกรงว่าหากให้ข้อมูล แล้วจะเป็นอันตราย หรือถูกเปิดเผยชื่อ	๑. จัดกิจกรรมให้ ความรู้หรือตอบรับ ให้มีความรู้ในการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด ร่วมกันจากทุกภาค ส่วน ๒. เปิดช่องทางแจ้ง เบาะแสเพิ่มเติมและ ถือเป็นการลับ สำหรับผู้ให้ข้อมูล	๑. การควบคุมยังไม่ เพียงพอ จำนวนผู้ค้า และผู้เสพไม่ลดลงยัง มีผู้ค้าใช้เส้นทางผ่าน ในการเล่นส่งยาเสพติด ๒. ประชาชนแจ้ง เบาะแสเพิ่มขึ้นแต่ การบังคับใช้กฎหมาย ไม่เข้มงวด	๑. ผู้ค้าในและนอก พื้นที่ยังไม่ลดลง ๒. การบังคับใช้ กฎหมายยังไม่ ประสิทธิภาพ ทำให้ ผู้ค้าผู้เสพไม่เกรงกลัว ยังกลับมากระทำผิด ซ้ำอีก	๑. กวดขันและ ตรวจสอบสถาน บันเทิงหรือแหล่งมั่ว ร่วมร่วมกับชุด ปฏิบัติการร่วมของ อำเภอ ๒. จัดอบรมให้ ความรู้สร้างความ เข้าใจกับเยาวชน ผู้ปกครองที่เป็นกลุ่ม เสี่ยง	งานป้องกัน ตำรวจ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
กิจกรรม “การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น” ๑. เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่น บรรลุจุดมุ่งหมายและ สามารถแก้ปัญหาของ ท้องถิ่นได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. การจัดทำ เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้ การจัดสรร งบประมาณรายจ่าย ประจำปี เพิ่มขึ้น ซึ่งไม่ สอดคล้องกับ งบประมาณรายรับ ทำให้ ไม่สามารถ ดำเนินการตามแผนได้ ส่งผลให้ไม่สามารถ แก้ไขปัญหาความ ต้องการของประชาชน ได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนความสำคัญ และประโยชน์ของ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. ส่งเสริมให้เกิดการมี ส่วนร่วมของประชาชน ในการแสดงความ ความคิดเห็นและตอบสนอง ความต้องการของสังคม ส่วนรวมอย่างทั่วถึง	๑. นโยบายวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของแต่ละ ส่วนยังไม่ชัดเจนสอดคล้อง กับภารกิจและงบประมาณ ๒. กิจกรรม โครงการที่ บรรจุในแผนพัฒนามี จำนวนมากงบประมาณไม่ เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถ นำกิจกรรมหรือโครงการ มาดำเนินการได้ทั้งหมด ส่งผลให้ประชาชนได้รับ การตอบสนองยังไม่ทันกับ ความต้องการ	๑. แผนพัฒนา มีโครงการ จำนวนมาก และไม่สามารถ แก้ไขปัญหาได้ตรงตามความ ต้องการของประชาชน โดยรวม ๒. แต่ละกองงานวางแผนการ ใช้จ่ายเงินไม่ชัดเจน การจัดทำ รายละเอียดโครงการ และการ ประมาณราคายังไม่ชัดเจน และไม่ครอบคลุม ๓. งบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่สามารถจัดสรรได้ ครบตามแผนพัฒนาที่วางไว้	๑. จัดทำแผนโดยนำ แผนงานโครงการที่มี ความจำเป็นเร่งด่วน มาดำเนินการก่อน ๒. ทบทวนการจัดทำ แผนพัฒนาโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมาย วัตถุประสงค์และ งบประมาณให้ชัดเจน ๓. ขอรับการสนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานอื่น	งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด

๖๒๐๕

(นางสาวบังอร เช่งพิมพ์)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอและมีอัตรากำลังไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่และเนื่องจากงานต้องใช้ความละเอียดรอบคอบและความแม่นยำในการทำงานภายในระยะเวลาที่จำกัด จึงอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดเสียหายแก่ราชการได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ผู้ชำระภาษีบางส่วนอยู่นอกพื้นที่รับผิดชอบทำให้การติดตามทวงถามไม่ได้ผลอย่างควร กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ไม่มีแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน ประกอบกับงานต้องใช้ความละเอียดรอบคอบและความแม่นยำในการทำงาน อีกทั้งวัสดุครุภัณฑ์ ไม่ได้อยู่ในที่เดียว ทำให้ยากต่อการควบคุม จึงไม่สามารถจัดทำทะเบียนคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพครบถ้วน ๒. การประเมินความเสี่ยง - มีบุคลากรในการทำงานไม่เพียงพออีกทั้งยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะและประสบการณ์ในปฏิบัติงาน - การสำรวจภาคสนาม งบประมาณไม่เพียงพอจัดทำแผนที่แม่บททำได้อย่างลำบากเนื่องจากพื้นที่กว้างและไม่ครบถ้วน - ระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องมีเป็นจำนวนมาก	สภาพแวดล้อมการควบคุมในของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีการกิจเพิ่มเติม หรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น งานจัดทำระบบคอมพิวเตอร์ งานแผนที่ภาษี จำนวนบุคลากรที่ยังไม่เพียงพอ ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ๓ งาน/กิจกรรม ดังนี้ ๑. งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี ๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ๓. กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ การประเมินความเสี่ยง เนื่องจากระเบียบกฎหมาย ที่ใช้บังคับมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งมีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงยังขาดความรู้ทักษะและประสบการณ์ จึงทำให้เกิดความล่าช้า ผิดพลาดอยู่บ่อยครั้ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ เช่น ดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บท ให้ครบทุกขั้นตอนภาษีให้ได้ ร้อยละ ๙๕ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ค้างชำระ และบันทึกบัญชีเป็นปัจจุบันและจัดทำรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารภายในเดือนถัดไปโดยเฉลี่ย ๕ วันทำการ	กิจกรรมการควบคุม ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วน ของการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี การจัดเก็บรายได้ และการควบคุมด้านพัสดุ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบข้อมูลสารสนเทศมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการและเตรียมรายละเอียดไว้ก่อน เมื่อได้รับหนังสือสั่งการจะได้ดำเนินการได้อย่างถูกต้อง รวดเร็ว - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลากหลายรูปแบบ	สารสนเทศและการสื่อสาร ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.มวกเหล็ก รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	การติดตามและประเมินผล ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระ โดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน

(นายวรศักดิ์ ชะเอมเทศ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลววกเหล็ก อำเภอววกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษี สามารถอ้างอิงในการประเมินภาษี ต่าง ๆ ได้อย่างถูกต้อง เพิ่ม ประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีต่าง ๆ	๑. การบันทึกข้อมูลใน แผนที่ภาษี ของกอง คลังฯ ยังไม่มีการ บันทึกข้อมูลภาษีบาง ประเภทให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่ สามารถเรียกดูข้อมูล จากระบบได้ การ จัดเก็บภาษีประจำปี การติดตามทวงถาม การรายงานลูกหนี้ภาษี อาจล่าช้าหรือไม่ ครบถ้วน	๑. การกำหนด แนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้ง มีการมอบหมาย จากผู้บริหารมี ผลดีต่อการ ควบคุมและ ติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีการกำหนด แนวทางการ ปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ใน แต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ	๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษี ยังไม่เป็น ปัจจุบันในบางรายการ อันเนื่องมาจากผู้ปฏิบัติ หน้าที่ยังไม่ชำนาญใน การใช้ระบบ	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบ แผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ๒. ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับ การฝึกอบรมศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้องอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	กองคลัง

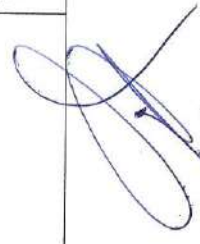
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อจัดเก็บรายได้ให้ได้ตามเป้าหมาย ๒. เพื่อประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้ ทั่วถึงและมีช่องทางการชำระภาษีเพิ่มขึ้น ๓. เพื่อไม่ให้เกิดการค้างชำระเพิ่มขึ้น	๑. ประชาชนยัง หลีกเลี่ยงการชำระ ภาษี ชำระภาษีไม่ ตรงตามกำหนด	๑. ประชาสัมพันธ์ กำหนดการและ ช่องทางในการชำระ ภาษีให้ทั่วถึงและ ครอบคลุมทุก กลุ่มเป้าหมาย	๑. ยังจัดเก็บภาษีได้ไม่ ครบตามเป้าหมาย บางรายไม่อยู่ในพื้นที่ และการชำระภาษี เกินกำหนดเวลา	๑. การหลีกเลี่ยงการ ชำระภาษีโดยแจ้ง ข้อมูลในการประเมิน ภาษีไม่ครบถ้วนหรือ เจ้าหน้าที่ประเมิน ภาษีไม่ถูกต้องตาม ข้อเท็จจริง	๑. แจ้งประชาสัมพันธ์ ช่องทางการชำระ ภาษีเพิ่มขึ้นและ ติดตามการชำระให้ ทันภายในกำหนด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อมูลให้ ถูกต้อง	กองคลัง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการควบคุมด้านพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุและลดการรั่วไหลของพัสดุไม่ให้เพิ่มขึ้น ๒. เพื่อลดค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อจัดหาพัสดุที่ซ้ำซ้อนหรือเกินความจำเป็น	๑. พัสตผู้มีจำนวนมากและหลายประเภทห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม	๑. ควบคุมการเบิก - จ่ายพัสดุ ให้รอบคอบนำไปใช้งานตามวัตถุประสงค์หรือไม่ตรวจสอบพัสดุให้เป็นปัจจุบัน ๒. จัดทำแผนการจัดหาพัสดุของทุกสำนัก กอง	๑. การจัดเก็บพัสดุยังไม่เป็นระเบียบยากแก่การค้นหา ๒. การเบิกพัสดุไปใช้งานยังขาดการติดตามตรวจสอบเท่าที่ควร เช่น วัสดุไฟฟ้า เครื่องมือก่อสร้าง	๑. สถานที่จัดเก็บพัสดุไม่เพียงพอแก่การควบคุมพัสดุ ๒. การติดตามตรวจสอบการนำพัสดุไปใช้งานตามวัตถุประสงค์ยังไม่เพียงพอเท่าที่ควร อาจเกิดการรั่วไหลหรือสูญหายได้	๑. จัดหาสถานที่จัดเก็บพัสดุโดยเฉพาะและเป็นที่สัดส่วนแยกประเภท ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิก - จ่าย พัสดุให้รอบคอบมากขึ้น	กองคลัง



(นายวิรัตน์ ชะเอมเทศ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ รวมทั้งขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง ในการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดเสียหายต่อราชการได้ - รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ๑.๒ กิจกรรมไฟฟ้าสาธารณะ มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ๑. บุคลากรไม่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง แต่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงาน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้ อันเนื่องมาจากความไม่รู้ไม่เข้าใจ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑. การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ จำกั เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้	ผลการประเมิน กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ๒. งานไฟฟ้าสาธารณะ โดยมีการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมและปรับปรุงต่อไป การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่า - ขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ รวมทั้งขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง ในการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดเสียหายต่อราชการได้ - ต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานและการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมการควบคุม - จัดหาบุคลากรให้เพียงพอตามแผนอัตรากำลัง - บังคับใช้กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๕. การติดตามและประเมินผล - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน	สารสนเทศและการสื่อสาร มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างเหมาะสม รวดเร็วทั้งภายนอก และภายใน แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบ อินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป การติดตามและประเมินผล การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

สรุปผลการประเมิน

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ รวมทั้งขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง ในการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง แต่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงาน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้ อันเนื่องมาจากความไม่รู้ไม่เข้าใจ

(นางประทุม ใจจันทิก)

นายช่างโยธาอาวุโส รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลววกเหล็ก อำเภอววกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การออกแบบและควบคุมการ ก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และ ข้อบังคับ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ก่อสร้างเป็นไปด้วยความถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	๑. ขาดวิศวกรในการ ออกแบบหรือรับรอง แบบ ๒. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญ ด้านช่าง เพื่อเป็นผู้ กำหนดราคากลาง หรือกรรมการตรวจ การจ้างผู้ขออนุญาต ก่อสร้างไม่ปฏิบัติตาม แบบที่ขออนุญาต	๑. เจ้าหน้าที่ต้อง ออกตรวจสอบพื้นที่ที่ ได้รับอนุญาตเป็น ระยะและให้ คำแนะนำให้ ดำเนินการตามแบบ หากมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงต้องแจ้ง และขออนุญาตตาม ระเบียบ	๑. บุคลากรด้านช่าง ไม่เพียงพออาจทำให้ งานล่าช้าหรือเกิด ความผิดพลาด เสียหายต่อทาง ราชการได้	๑. บุคลากรที่ไม่มี ความรู้ความชำนาญ ด้านช่างแต่ได้รับ มอบหมายให้ รับผิดชอบงานอาจ ก่อให้เกิดความ เสียหายต่อทาง ราชการได้จากความ ไม่รู้ไม่เข้าใจ	๑. จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอหรือมีตัวผู้ มีความรู้ความ ชำนาญช่วยราชการ งานช่าง ๒. บังคับใช้กฎหมาย โดยเคร่งครัด	กองช่าง

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ (การแจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพล่าช้า ข้าซ้อน) - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือการประชาสัมพันธ์ในพื้นที่อย่างต่อเนื่องกรณีมีผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต แก่พนักงาน สมาชิกสภาฯ ทุกหมู่บ้าน ขอความร่วมมือแจ้งให้ อบต.มวกเหล็กได้ทราบ - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การแจ้งการเสียชีวิตล่าช้า กรณีของผู้สูงอายุและผู้พิการของงานทะเบียนอำเภอมวกเหล็ก ๒. การประเมินความเสี่ยง - กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่า การเบิกจ่ายมีความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพโดยมิได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ในบางครั้งเกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่าย ล่าช้า ข้าซ้อนจากสังกัดเดิม หรือเบิกจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยที่เสียชีวิตแล้ว อันเนื่องมาจากผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพของตำบลมวกเหล็กมีเป็นจำนวนมาก ๓. กิจกรรมการควบคุม - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบข้อมูลและรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ก่อนการเบิกจ่ายและให้ปฏิบัติตามระเบียบ มท.ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำระบบ Internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน ในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้ทันเวลา - มีการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ ให้ประชาชน ได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยมีการแบ่งงานโครงสร้าง การกำกับดูแลภายในกองสวัสดิการสังคม และได้มีการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมและปรับปรุงต่อไป การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม อยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน มีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ กิจกรรมการควบคุม มีการแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม คีย์ ข้อมูลในระบบสารสนเทศผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้เป็นปัจจุบัน และมีการแบ่งงานตามโครงสร้างกรอบ อัตรากำลัง คำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน สารสนเทศและการสื่อสาร มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม รวดเร็ว ทั้งภายในและภายนอกองค์กร เป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้นทั้งภายในและภายนอก การติดตามและประเมินผล มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ประสิทธิภาพในการทำงาน มีการประเมินความคุ้มค่า การใช้จ่ายเงินงบประมาณรวมทั้งการปรับปรุงพัฒนา ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>(๑) กิจกรรม รักษาความสะอาด “รณรงค์การคัดแยกขยะ”</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข มีประชากรนักท่องเที่ยวและที่พักเพิ่มมากขึ้น <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การปฏิบัติงานมีความล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข ๒.๒ ประชาชนให้ความร่วมมือไม่มากเท่าที่ควร <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ ร่วมมือกับหน่วยงานราชการรณรงค์การคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ๓.๒ ประชาสัมพันธ์การทิ้งขยะ <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ ได้นำเอาระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	จากการวิเคราะห์และการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภาพกิจ ๑ กิจกรรม คือ <u>(๑) กิจกรรม “รณรงค์ป้องกันโรคติดต่อ(ไข้เลือดออก)”</u> <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ ขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข ๑.๒ มีประชากรแฝงเพิ่มมากขึ้น ยากต่อการควบคุมดูแล <u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การทำงานล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากร ๒.๒ ประชาชนให้ความร่วมมือไม่มากเท่าที่ควร <u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ ร่วมมือกับหน่วยงานราชการรณรงค์การคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี <u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ <u>๕.การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จากการวิเคราะห์สำรวจมีความเสี่ยง ๑ กิจกรรมคือ

๑.กิจกรรม “การรักษาความสะอาด รณรงค์คัดแยกขยะ” มีจุดอ่อน คือ การทำงานล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข และมีประชากรแฝงในพื้นที่ตำบลมวกเหล็กเพิ่มมากขึ้นยากต่อการควบคุมดูแล

(ลงชื่อ)

(นายวรศักดิ์ ชะอมเทศ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลังรักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> <u>(๑) กิจกรรม “รณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก”</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่มาจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข สิ่งแวดล้อมภายนอก คือ สภาพอากาศในฤดูฝนมีน้ำท่วมขังไม่ถูกสุขลักษณะ <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การปฏิบัติงานมีความล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายหมู่บ้าน ๓.๒ จัดทำเอกสารแผ่นพับและใบปลิว ๓.๓ จัดเตรียมทรายที่มีฟอส และยาพ่นให้เพียงพอกับจำนวนครัวเรือน <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ ได้นำเอาระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ <u>๕. การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	จากการวิเคราะห์และการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ พบความเสี่ยงในภาพกิจ ๑ กิจกรรม คือ <u>(๑) กิจกรรม “รณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก”</u> <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ ขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข ๑.๒ สภาพอากาศในฤดูฝนน้ำท่วมขัง ไม่ถูกสุขลักษณะ <u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> ๒.๑ การทำงานล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากร ๒.๒ ขาดความร่วมมือจากชุมชนในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย <u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ เจ้าหน้าที่/ อสม. ร่วมมือกันทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ และลงพื้นที่พ่นยา ป้องกันการระบาดเมื่อเกิดโรคไข้เลือดออก <u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศ ทั้งคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ในการติดต่อประสานงาน และการปฏิบัติงานต่างๆ <u>๕.การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จากการวิเคราะห์สำรวจมีความเสี่ยง ๑ กิจกรรมคือ

๑.กิจกรรม “การรณรงค์ป้องกันไข้เลือดออก” มีจุดอ่อน คือ การทำงานล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

(ลงชื่อ)

(นายวรศักดิ์ ชะอมเทศ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลังรักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลววกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
(๑.) กิจกรรม “การรณรงค์ ป้องกันโรคไข้เลือดออก” วัตถุประสงค์ - เพื่อเฝ้าระวังการระบาดของโรค - เพื่อลดอัตราการเกิดโรคในพื้นที่ - เพื่อให้ชุมชนตระหนักถึงอันตราย ของโรค	- จำนวนประชากรแฝง เพิ่มมากขึ้น	- มีการประสานงานกับ เจ้าหน้าที่สาธารณสุข อบต.ววกเหล็ก/ เจ้าหน้าที่รพ.สต. และ อสม. ในการป้องกัน โรคไข้เลือดออก - มีการพ่นหมอกควัน - มีการแจกทรายเคมีให้ ปริมณฑลเพื่อพ่นต่อ ครัวเรือน - มีการรณรงค์ให้ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุง	- การควบคุมพื้นที่ที่ เกิดโรคระบาดและ กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ได้ พอสมควร - การควบคุมโรคโดย การพ่นหมอกควัน ป้องกันอาการเกิด รายใหม่ได้ ดี พอสมควร	ด้าน Operation การปฏิบัติ - ยังมีการระบาดของโรค ไข้เลือดออก เนื่องจาก ช่วงมรสุมฤดูฝนตก ต่อเนื่อง นำท่วมขัง เป็น แหล่งเพาะพันธุ์ยุง - สิ่งแวดล้อม ไม่ถูก สุขลักษณะ เช่นมียาง รถยนต์ กระลา โองแตก ฯลฯ ที่เป็นน้ำท่วมขังได้ - จำนวนประชากรแฝง เพิ่มมากขึ้น	- ประชาสัมพันธ์ แจก เอกสาร แผ่นพับ และ เสียงตามสายหมู่บ้าน - ดำเนินการพ่นหมอกควัน หรือพ่นละอองฝอย - แจกทรายเคมีและใส่ ทรายตามบ้าน	กันยายน ๒๕๖๒ ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

(ลงชื่อ)

(นายวรศักดิ์ ชะยอมเทศ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลังรักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภาระกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
(๒.) กิจกรรม งานรักษา ความสะอาด วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดกาขยะ เกิดประสิทธิภาพ -เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร ร้อนโดยมีการคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง	-จำนวนนักท่องเที่ยว มากขึ้น -จำนวนประชากรแฝง เพิ่มมากขึ้น	-งานทางด้านรักษาความ สะอาด -งานเก็บรวบรวมขยะ มูลฝอย -งานขนถ่ายขยะมูล ฝอย -มีการรณรงค์การคัด แยกขยะก่อนทิ้ง -รณรงค์การลด ละ เลิก ใช้ โฟ ม / ถุงพลาสติก -การนำขยะครัวเรือน มาใช้ให้เกิดประโยชน์	๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ สามารถลดความเสี่ยง จากปริมาณขยะที่เพิ่ม มากขึ้น ๒.บรรทุกขยะชำรุด บ่อยทำให้เกิดความ ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน ส่งผลให้ขยะตกค้าง ๓.ประชาชนไม่ค่อยให้ ความร่วมมือในการทิ้ง ขยะ	๑.พื้นที่ตำบลมวกเหล็กมี แหล่งท่องเที่ยวเยอะเพิ่มม ขึ้น จำนวนที่พักเพิ่มม ขึ้น และขยะจาก นักท่องเที่ยวไม่มีการค แยกก่อนทิ้ง ๒.บรรทุกขยะมูลฝ อ้มแซมบ่อยทำให้เกิด ความล่าช้า ๓.ประชาชนมีจำนวนไม่ เพียงพอเพราะพื้นที่ตำบล มวกเหล็กมีพื้นที่กว้างและ ระยะห่างของหมู่บ้าน ห่างไกลกัน	๑.จัดทำเจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมดูแลเกี่ยวกับงาน ด้านสาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อมมาปฏิบัติงาน โดยตรง ๒.รณรงค์ให้ทุกหน่วยงาน และประชาชนทุกคนมี ส่วนร่วมในการกำจัดขยะ อย่างถูกวิธี	กันยายน ๒๕๖๒ ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

(ลงชื่อ)

(นายวรศักดิ์ ชะอมเทศ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลังรักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๑. “กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดบุคลากรที่มีคุณวุฒิการศึกษาด้านการศึกษา ปฐมวัยและขาดทักษะการจัดการเรียนการสอน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ บุคลากรไม่เพียงพอ ไม่มีทักษะและประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทำให้เกิดข้อผิดพลาด ๒.๒ ผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นเพียงพนักงานจ้างทั่วไปมีวุฒิ การศึกษาเพียงมัธยมศึกษาตอนต้นหรือตอนปลาย ขาด ทักษะและความรู้เกี่ยวกับการจัดการเรียนการสอนเด็ก ปฐมวัย ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ บรรจุบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังเพื่อช่วยแบ่ง ความรับผิดชอบในหน้าที่ให้ชัดเจน ๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเป็นประจำทุกปี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและ การปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ / หนังสือ สั่งการ ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ ติดตามและประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการ วิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า ด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ผล การประเมินพบจุดอ่อนในด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะ เกี่ยวกับการปฏิบัติ งานด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กโดยตรง ๒. ผู้ดูแลเด็กส่วนใหญ่เป็นเพียงพนักงานจ้างทั่วไป ยัง ขาดความรู้ ความสามารถ และทักษะ ในการจัดการเรียน การสอนเด็กปฐมวัย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ มีวุฒิการศึกษาไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติและยังขาด ประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ สรรหาพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง จนท./จพง. การเงินการบัญชี หรือ จนท./จพง.พัสดุ ประจำกอง การศึกษาฯ ๓.๒ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เสริมสร้างทักษะ ความรู้ เกี่ยวกับการจัดการเรียนการ สอนและส่งเสริมให้ศึกษาต่อในระดับที่สูงด้านการศึกษา ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตที่เร็วขึ้น มาช่วยในการ บริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ / หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง และนำมาปรับปรุงพัฒนาต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเหล็ก
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด.....

แบบ ปค.๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานบริหาร การศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	๑.ให้ผู้รับผิดชอบงานตาม คำสั่งที่ได้รับมอบหมาย ถือปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๒.ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรม และ เข้า รับ การศึกษาต่อ ด้านการ สอนเด็กปฐมวัย เพื่อเพิ่ม ความรู้ ความ สามารถ พัฒนาทักษะการสอนให้ ดียิ่งขึ้น	๑. ติดตามและประเมินจากรายการทางการเงิน ๒. มีการตรวจเยี่ยมประเมิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต. จำนวน ๓ ศูนย์	ด้าน O Operation การปฏิบัติ ๑. ยังขาดบุคลากรด้าน การเงิน การบัญชี และ พัสดุ ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๒. ผู้ดูแลเด็กบางคน ขาดประสบการณ์ใน ด้านการจัดการดูแลเด็ก ปฐมวัย	๑. ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ และส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้า ร่วมฝึกอบรมด้านต่างๆ	๓๐ ก.ย. ๖๓ นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน ผอ.กองการศึกษาฯ	

(ลงชื่อ).....


(นางสาวศิริณา อิศรภักดี)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๓๙๔/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

อาศัยอำนาจตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานรัฐจัดการให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของ
รัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความ
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหาร
จัดการ จึงขอยกเลิกคำสั่ง อบต. มวกเหล็กที่ ๓๕๔/๒๕๖๑ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการ
ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๑ และขอ
แต่งตั้งแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ดังต่อไปนี้

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๖) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
(๗) หัวหน้าสำนักงานปลัด	กรรมการ
(๘) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
(๙) ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของตนเอง ประเมินจุดอ่อนและบริหาร
ความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงาน ฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center)
ระดับองค์กร ภายในไม่เกินวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ ดังนี้

/(๑) ปรับปรุงคำสั่ง...

(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

(๒) ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กรตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๕

ส่งให้เลขานุการฯ (center) ภายใน วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯกำหนด ได้แก่

(๑) หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๑,

(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๔

(๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน -แบบ ปค.๕

๓. ให้วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอมวกเหล็ก ภายในไม่เกินวันที่ ๑๐ ธันวาคม ๒๕๖๒

๔. ให้ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงาน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กทราบ โดยด่วน

๕. ให้กรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางปัทมา สังขมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๓๙๕/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๙๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อ คณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๙๕/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักงานปลัด ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| (๖) นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด และจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอมวกเหล็ก ภายในวันที่ ๑๐ ธันวาคม ๒๕๖๒ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางปัทมา สังขมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๓๙๖/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๙๔ /๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอจึงขอยกเลิกคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กที่ ๓๕๖ /๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในกองคลัง ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|--------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการ/เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๓) นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๔) นักวิชาการพัสดุ/เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอมวกเหล็ก ภายในวันที่ ๑๐ ธันวาคม ๒๕๖๒ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางปฎิมา สังฆะมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๓๙๗/ ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๙๔ /๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------|--------------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายช่างโยธาอาวุโส | กรรมการ |
| (๓) นายช่างโยธา | กรรมการ |
| (๔) ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๕) นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล นายอำเภอมวกเหล็ก ภายในวันที่ ๑๐ ธันวาคม ๒๕๖๒ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางปัทมา สังขะมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๓๙๘/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๙๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| (๒) ครูผู้ดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไทยรัฐ | กรรมการ |
| (๓) ผู้ดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหมาก | กรรมการ |
| (๔) ผู้ดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านเขาไม้แก้ว | กรรมการ |
| (๕) นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| (๖) นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กร ทราบ ภายใน วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอมวกเหล็ก ภายในวันที่ ๑๐ ธันวาคม ๒๕๖๒ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางปฐมา สังขะมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๓๙๙/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๙๙ /๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--------------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข | ประธานกรรมการ |
| (๒) ผู้ช่วยนักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| (๓) พนักงานขับบรรทุกขยะ | กรรมการ |
| (๔) ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กร ทราบ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแลนายอำเภอมวกเหล็ก ภายในวันที่ ๑๐ ธันวาคม ๒๕๖๒ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางปฐิมา สังฆะมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๔๐๐/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่ ๓๙๔ /๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองสวัสดิการสังคม ดำเนินการ ด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | ประธานกรรมการ |
| (๒) ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๓) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๔) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๕) ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้กรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม แล้วจัดส่งรายงานให้คณะทำงานระดับองค์กรทราบ ภายในวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสวัสดิการสังคมอย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงาน ผู้กำกับดูแลนายอำเภอมวกเหล็ก ภายในวันที่ ๑๐ ธันวาคม ๒๕๖๒ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นางปัทมา สังฆะมณี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

